

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																						
1.																							
1.1.	Nazwa jednostki																						
1.1.1	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie																						
1.2	Siedziba jednostki																						
1.2.1	Województwo Kujawsko-Pomorskie, Powiat Lipnowski, Miasto Lipno																						
1.3	Adres jednostki																						
1.3.1	87-600 Lipno, ul. Okrzei 7B																						
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki																						
1.4.1	Podstawowym przedmiotem działalności PUP jest realizacja zadań samorządu powiatu w zakresie polityki rynku pracy, zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy z dnia 20 kwietnia 2004 roku oraz zadania wynikające z innych ustaw.																						
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																						
2.1.	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.																						
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.																						
3.1.	Sprawozdanie jednostkowe																						
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości																						
4.1.	<p>Zasady wyceny oraz zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych.</p> <p>Księgi rachunkowe Powiatowego Urzędu Pracy w Lipnie prowadzone są dla określonych grup rodzajowych zdarzeń (jednostek gospodarczych) tj. Budżet, Fundusz Pracy i ZFŚS za pomocą systemu komputerowego Syriusz Std. Dla każdej z wyodrębnionej jednostki prowadzona jest odrębna ewidencja (dziennik zdarzeń), w której księgowane są dokumenty i uzgadniane ze stanem poszczególnych rachunków bankowych. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 35%;">Składnik majątku</th> <th style="width: 35%;">Wycena w ciągu roku</th> <th style="width: 25%;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1)</td> <td>Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>2)</td> <td>Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td>Według wartości określonej w decyzji</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>3)</td> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny</td> <td>Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>4)</td> <td>Środki trwałe pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy	1)	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	2)	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	3)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy																				
1)	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości																				
2)	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości																				
3)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości																				
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości																				

5)	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10)	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
11)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12)	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
13)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

- 14) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNiP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 15) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania i do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie wysokości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie albo stwierdzono ich niedobór.
- 16) Odpisy umorzeniowe ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku.
- 17) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową.
- 18) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkownika umarzone są książki, meble oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.
- 19) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 18 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
- 20) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
- 21) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
- 22) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
- 23) Pozostałe środki trwałe (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia) o wartości jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 500,00 zł stanowiących wyposażenie biurowe o okresie używania dłuższym niż rok, a także bez względu na wartość początkową: telefony komórkowe, tablety,

	<p>objęte są ewidencją pozabilansową ilościową a ich wartość spisuje się w koszty pod datą przekazania do używania. Nie podlegają ewidencji drobny sprzęt taki jak: drabiny, kalkulatory, termosy, kwietniki, wazony, doniczki, wieszaki, kosze, firany, zasłony, karnisze, lampy, żyrandole, naczynia, szklanki, lustra, przedłużacze, drobne narzędzia itp. (księgowane są w koszty w dniu wydania do użytku) oraz zakupione pozostałe środki trwałe i zamontowane – przytwierdzone w sposób trwały do ścian, podłóg np. wykładziny, dywany, umywalki, armatura łazienkowa, rolety, glazura i terakota, panele.</p> <p>24) Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, zgodnie z zasadą kasową.</p> <p>25) Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.</p> <p>26) Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>												
4.2	<p>Ustalenie wyniku finansowego:</p> <p>1. Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>2. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” oraz na koncie 761 „Pozostałe koszty operacyjne” odnośnie Budżetu. Ewidencję i rozliczenie kosztów Funduszu Pracy prowadzi się wg zadań i wg podziałek klasyfikacji budżetowej na koncie 853 „Fundusze celowe”.</p>												
5.	Inne informacje												
5.1.	Nie dotyczy												
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
1.													
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia												
1.1.1. Zmiana wartości początkowej WNiP – umarżanych w czasie													
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. 2023 roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec 2023 roku (3+8 -13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie i dotyczące oprogramowania komputerowego oraz programy komputerowe	4.721,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.721,40
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	4.721,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.721,40

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia WNiP – umarzanych w czasie													
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan pocz. na 2023 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec 2023 roku (3+8 -13)
			Amortyzacja za 2023 rok	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie i dotyczące oprogramowania komputerowego oraz programy komputerowe	4.721,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.721,40
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	4.721,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.721,40

1.1.3. Zmiana wartości netto WNiP – umarzanych w czasie			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz programy komputerowe	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

1.1.4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych - bilansowych	Wartość pocz. – stan pocz. na 2023 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość pocz. - stan na koniec 2023 rok (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty - grupa 0	8.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.000,00
2.	Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej - grupa 1,2	422.456,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422.456,87
3.	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 3,4,5,6	965.630,43	11.635,80	-	-	-	11.635,80	-	-	-	255.195,40	255.195,40	722.070,83
4.	Środki transportu - grupa 7	56.981,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.981,50
5.	Środki pozostałe - grupa 8	152.425,94	-	-	-	-	-	-	-	-	3.733,20	3.733,20	148.692,74
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	1.605.494,74	11.635,80	-	-	-	11.635,80	-	-	-	258.928,60	258.928,60	1.358.201,94

1.1.5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych - bilansowych	Umorzenie – stan pocz. na 2023 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec 2023 roku (3+8-13)
			Amortyzacja za 2023 rok	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej - grupa 1,2	190.973,34	10.561,42	-	-	-	10.561,42	-	-	-	-	-	201.534,76
2.	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 3,4,5,6	657.973,17	84.062,50	-	-	-	84.062,50	-	-	-	255.195,40	255.195,40	486.840,27
3.	Środki transportu - grupa 7	56.981,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.981,50
4.	Środki pozostałe - grupa 8	116.773,26	12.963,06	-	-	-	12.963,06	-	-	-	3.733,20	3.733,20	126.003,12
	Wartość umorzenia środków trwałych-ogółem	1.022.701,27	107.586,98	-	-	-	107.586,98	-	-	-	258.928,60	258.928,60	871.359,65

1.1.6. Zmiana wartości netto środków trwałych			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grunty - grupa 0	8.000,00	8.000,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 1,2	231.483,53	220.922,11
3.	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 3,4,5,6	307.657,26	235.230,56
4.	Środki transportu - grupa 7	0,00	0,00
5.	Środki pozostałe - grupa 8	35.652,68	22.689,62
	Wartość netto środków trwałych - ogółem	582.793,47	486.842,29

1.1.7. Zmiana wartości początkowej WNiP – umarzanych jednorazowo													
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec 2023 roku (3+8 -13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie i dotyczące oprogramowania komputerowego i programy komputerowe	18.725,87	17.760,80	-	-	-	17.760,80	-	-	-	-	-	36.486,67
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	18.725,87	17.760,80	-	-	-	17.760,80	-	-	-	-	-	36.486,67

1.1.8. Zmiana wartości umorzenia WNiP – umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan pocz. na 2023 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec 2023 roku (3+8 -13)
			Umorzenie za 2023 rok	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie i dotyczące oprogramowania komputerowego i programy komputerowe	18.725,87	17.760,80	-	-	-	17.760,80	-	-	-	-	-	36.486,67
	Wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	18.725,87	17.760,80	-	-	-	17.760,80	-	-	-	-	-	36.486,67

1.1.9. Zmiana wartości netto WNiP – umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i programy komputerowe	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

1.1.10. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość pocz. – stan pocz. na 2023 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość pocz. - stan na koniec 2023 roku (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	520.971,36	182.597,00	-	-	-	182.597,00	-	-	-	33.596,72	33.596,72	669.971,64

1.1.11. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan pocz. na 2023 rok	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec 2023 roku (3+8-13)
			Umorzenie jednorazowe z tyt. nabycia	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+ 5+ 6+ 7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+ 10+ 11+ 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	520.971,36	182.597,00	-	-	-	182.597,00	-	-	-	33.596,72	33.596,72	669.971,64

1.1.12. Zmiana wartości netto pozostałych środków trwałych			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Wartość netto pozostałych środków trwałych	0,00	0,00

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																							
1.2.1.	Nie dotyczy																																																																							
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.																																																																							
1.3.1.	Nie dotyczy																																																																							
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																							
1.4.1.	Nie dotyczy																																																																							
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu:																																																																							
1.5.1.	Nie dotyczy																																																																							
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.																																																																							
1.6.1.	Nie dotyczy																																																																							
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																							
1.7.1.	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">1.7.1. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności:</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek 2023 roku</th> <th colspan="3">Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec 2023 roku (3+4-5-6)</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.1</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.2</td> <td>Należności od budżetów</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.3</td> <td>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>196.188,60</td> <td>12.321,44</td> <td>13.727,49</td> <td>71.557,76</td> <td>123.224,79</td> </tr> </tbody> </table>						1.7.1. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności:							Lp.	Grupa należności	Stan na początek 2023 roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec 2023 roku (3+4-5-6)	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	3.	Pozostałe należności	196.188,60	12.321,44	13.727,49	71.557,76	123.224,79
1.7.1. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności:																																																																								
Lp.	Grupa należności	Stan na początek 2023 roku	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec 2023 roku (3+4-5-6)																																																																		
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																																			
1	2	3	4	5	6	7																																																																		
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-																																																																		
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-																																																																		
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-																																																																		
2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-																																																																		
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-																																																																		
3.	Pozostałe należności	196.188,60	12.321,44	13.727,49	71.557,76	123.224,79																																																																		
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																							
1.8.1.	Nie dotyczy																																																																							

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty		
1.9.1.	Nie dotyczy		
1.10.	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.		
1.10.1	Nie dotyczy		
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.		
1.11.1	Nie dotyczy		
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
1.12.1.	Nie dotyczy		
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie.		
1.13.1.	Nie dotyczy		
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.		
1.14.1.	Nie dotyczy		
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
1.15.1.	Świadczenia pracownicze:		
	Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf
		Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
	1.	Nagrody jubileuszowe	4010
		25.401,75 zł	
	2.	Odprawy emerytalno-rentowe	4010
		65.520,00 zł	
	3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4010
		273,12 zł	
	4.	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020
		935,66 zł	
		Ogółem	92.130,53 zł
1.16.	Inne informacje		
1.16.1.	Na koniec 31.12.2023r. stan należności Funduszu Pracy netto pomniejszonych o odpis aktualizujący należności wynosił 33.400,55 zł. Zobowiązania krótkoterminowe Funduszu Pracy wynosiły 0 zł, a stan środków Funduszu Pracy na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023r. wynosił 587.887,53 zł.		
2.			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.1.1.	Nie dotyczy		
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.2.1.	Nie dotyczy		
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

2.3.1.	Nie dotyczy
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.4.1.	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
2.5.1.	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.1.	Nie dotyczy

Dorota Bądkowska

2024.03.14

Mariola Bock-Romanowska

.....

.....

.....

(Główny Księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik Jednostki)